

Raadsvoorstel

onderwerp	Raadsvoorstel 1e voortgangsrapportage 2025
zaaknummer	Z/25/491804
documentnummer	INT/25/1253174
portefeuillehouder	A. Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en brengt de daaruit voortkomende substantiële financiële afwijkingen onder andere in beeld in de 1e voortgangsrapportage. Uitgangspunt is om u een goed beeld te geven hoe de gemeente Zevenaar er financieel, met name met betrekking tot het jaar 2025, voor staat. In deze rapportage nemen wij in principe alleen veranderingen mee die onvermijdelijk zijn. Nieuw beleid wordt dan ook niet opgenomen.

De mutaties die volgen uit deze voortgangsrapportage resulteren in 2025 in een nadeel van € 1.888.000 en een bijgesteld begrotingssaldo 2025 van € 2.791.000 negatief. De resultaten van deze 1e voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat.

Op advies van de auditcommissie is het kleurgebruik in deze voortgangsrapportage aangepast. Bij de programma's zijn de vaste en niet geactualiseerde teksten, meestal afkomstig uit het collegeprogramma, nu voorzien van een grijze achtergrond.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De eerste voortgangsrapportage 2025 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. In te stemmen met 'stand van zaken' en 'voorstel raad' zoals bij de resultaten met een oranje en rode status aangegeven;
3. Het nadelig saldo van deze rapportage ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2025;
4. In te stemmen met een investeringsbudget van € 350.000 voor bodemsanering Lobith-Zuid.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Ook is in onze financiële verordening vastgelegd dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar, in dit geval 2025. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 1e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage geven wij u inzicht in de beleidsmatige stand van zaken (resultaten), bijbehorende tijdsplanning en de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025-2028. Met deze voortgangsrapportage geven wij inzicht in de beleidsmatige en financiële stand van zaken, met name voor het huidige jaar 2025. Wij vragen u om de wijzigingen vast te stellen. Dit zorgt voor een zo actueel mogelijk beeld, maar u geeft ons hiermee ook het mandaat te beschikken over de gewijzigde budgetten.

Dit is onderdeel van het budgetrecht van de raad. Hiermee voorkomen we dat er onrechtmatig uitgaven worden gedaan.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1 Focus op de voortgang van het beleid

Bij de voortgangsrapportages richten wij ons op de voortgang van het beleid en de mate waarin wij de resultaten behalen die zijn benoemd in de begroting. Net als voorgaande jaren brengen wij met het kleurenmodel in beeld wat de stand van zaken is. Op basis van deze methodiek kunt u in één oogopslag zien wat de stand van zaken is van het betreffende onderdeel.

De betekenis van de kleuren is als volgt:

Lichtgrijs	Met dit resultaat is nog niet gestart, dit past binnen de vastgestelde planning.
Groen	Dit resultaat loopt op schema binnen de gestelde kaders (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). De groene activiteiten worden niet toegelicht met een stand van zaken.
Oranje	Dit resultaat dreigt óf qua beleidsdoel óf qua tijdsplanning óf financieel uit de pas te gaan lopen, bijsturing is noodzakelijk.
Rood	Dit resultaat loopt uit de pas, dit geldt voor 1 of meer indicatoren (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). Corrigerende maatregelen zijn noodzakelijk.
Donkergrijs	Dit resultaat is behaald en wij stellen voor deze af te sluiten.

1.2 De voortgangsrapportage voldoet aan de financiële verordening gemeente Zevenaar

Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 25.000 lichten wij toe bij de betreffende programma's. We houden nog geen rekening met de nog door u vast te stellen nieuwe financiële verordening 2025 waar we een rapporteringsgrens voorstellen van € 100.000. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 april 2025.

2.1 Resultaten met oranje en rode status vragen om uw bijsturing of corrigerende maatregelen

In de rapportage is per programma bij het onderdeel "wat doen we" bij elk resultaat de status aangegeven. De resultaten die op oranje staan lopen niet zoals met u is afgesproken en vragen daarom om bijsturing. In voorkomende gevallen informeren wij u ook over de huidige status om kennis te nemen van maatregelen die al getroffen zijn, dan wel getroffen worden. De resultaten die op rood staan, vragen om corrigerende maatregelen. Bij zowel de oranje als de rode resultaten is in de rapportage daarom "voorstel raad" opgenomen, zodat duidelijk wordt waar u mee instemt of wat de vervolgstap wordt.

3.1 Het nadelige saldo ten laste te brengen van het begrotingsresultaat

Het saldo in de primitieve begroting 2025 was € 902.000 negatief. De mutaties die volgen uit deze 1e VGR komen in 2025 uit op een nadeel van € 1.888.000. Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2025 van € 2.791.000 negatief.



4.1 Wij vragen instemming voor het investeringsbudget bodemsanering Lobith-Zuid

In het kader van uw budgetrecht wordt in programma 7 een investeringsbudget gevraagd van € 350.000 om de saneringskosten te betalen. Het structurele nadeel verrekenen we binnen de rioolheffing en is daarmee budgettair neutraal.

Alternatieven

N.v.t.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

De actuele begroting 2025 wordt aangepast op basis van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 1^e voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien. In onze cyclus van plannen, bijsturen en verantwoorden is dit het eerste bijstellingsmoment voor 2025.

7. Klimaat en duurzaamheid

N.v.t.

8. Communicatie

De 1^e voortgangsrapportage 2025 wordt digitaal ter beschikking gesteld via de portal / website: <https://zevenaar.pcportal.nl/>. Onze tool voor de planning & control documenten is webbased. Dit heeft als beperking dat in de PDF-versie teksten bij herhaling voor kunnen komen.

9. Kosten, baten en dekking

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2025-2028 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x€ 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Meerjarenbegroting 2025-2028	-902	-6.464	-5.445	-6.029
Tot 1e voortgangsrapportage	0	0	0	0
Saldo tot de 1e voortgangsrapportage	-902	-6.464	-5.445	-6.029
Mutaties 1e voortgangsrapportage				
1. Autonome ontwikkelingen	-83	154	406	604
2. Actualisatie bestaand beleid	-1.805	-555	-488	-415
Totaal 1e voortgangsrapportage	-1.888	-401	-82	189
Begrotingssaldo na de 1e voortgangsrapportage	-2.791	-6.865	-5.527	-5.840

Wij verwachten een tekort van € 2.791.000 in 2025

Het oorspronkelijke begrotingssaldo wordt in deze 1^e voortgangsrapportage met € 1.888.000 negatief bijgesteld. Ook de jaren daarna wordt het saldo neerwaarts beïnvloed door deze voortgangsrapportage, maar minder dan in 2025. We merken hierbij op dat dit een wat vertekend beeld geeft, omdat wij ook voor de jaren van 2026 (mogelijke) negatieve effecten verwachten op basis van de mutaties in 2025.

We hebben namelijk 6 posten bijgesteld voor alleen 2025, maar gezien het structurele karakter schuiven we in totaal € 859.000 vanaf 2026 door naar de kadernota. Zo kunnen we beter een integrale afweging mogelijk maken op dat moment. Het gaat om de volgende wijzigingen:

- Budgetmutatie formatie uitvoering Wet inburgering (Wi2021)	83.000
- Budgetmutatie dienstverleningsovereenkomst (DVO) Sportbedrijf	124.000
- Budgetmutatie Dividenduitkering Ataro BV	130.000
- Budgetmutatie versterking bibliotheekwerk	133.000
- Actualisatie budgetten openbaar groen en buitensport	334.400
- Budgetmutatie onderwijshuisvesting PO (plaatsen noodlokaal)	55.000

Doorgeschoven budgetten

In deze voortgangsrapportage worden een aantal budgetten opgevoerd die zijn doorgeschoven vanuit 2024 naar 2025. Dit zijn incidentele (project) budgetten die in 2024 niet volledig zijn ingezet en die nu opnieuw worden aangevraagd. In totaal gaat het om € 505.000. In de jaarrekening 2024 is een voordeel zichtbaar, in deze voortgangsrapportage ziet u nu dus een nadeel.

Het gaat om de volgende wijzigingen:

- Eerder beschikbaar gesteld budget compact maken centrum Zevenaar	35.000
- Eerder beschikbaar gesteld budget organisatie in ontwikkeling	170.000
- Eerder beschikbaar gesteld budget rechtmatigheidsverantwoording	100.000
- Eerder beschikbaar gesteld budget Rhederlaagse Meren	50.000
- Eerder beschikbaar gesteld budget uitbreiden online dienstverlening	150.000

De mutaties met een effect groter dan € 100.000 worden toegelicht bij de 'Financiële hoofdlijnen'. Voor een totaaloverzicht met alle wijzigingen in deze voortgangsrapportage verwijzen wij naar het 'overzicht financiële mutaties in de 1e voortgangsrapportage'.

Per programma zijn de mutaties toegelicht en samengevoegd onder de noemers 'autonome ontwikkelingen' en 'actualisatie bestaand beleid'.

Financieel gezonde toekomst

Om te komen tot een structureel sluitende meerjarenraming 2026-2029 is het project 'Financieel gezonde toekomst' gestart. In deze voortgangsrapportage ligt de nadruk op 2025. Er zijn dus geen maatregelen of mutaties opgenomen die betrekking hebben op de financieel gezonde toekomst. Deze bieden wij op een later moment aan, gelijktijdig met de kadernota.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/25/1254200	1 ^e voortgangsrapportage 2025

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk



Raadsbesluit

onderwerp Raadsvoorstel 1e voortgangsrapportage 2025
zaaknummer Z/25/491804
documentnummer INT/25/1253174

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de raad het budgetrecht heeft en dat wij in onze financiële verordening hebben opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet.

besluit:

1. De eerste voortgangsrapportage 2025 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. In te stemmen met 'stand van zaken' en 'voorstel raad' zoals bij de resultaten met een oranje en rode status aangegeven;
3. Het nadelig saldo van deze rapportage ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2025;
4. In te stemmen met een investeringsbudget van € 350.000 voor bodemsanering Lobith-Zuid.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 21 mei 2025.

De griffier
Lennart Sluis

De burgemeester
Lucien van Riswijk